

# RENDICONTO 2017

il ***bilancio consuntivo*** (o rendiconto di gestione), ha una funzione rendicontativa e certifica, alla fine dell'anno, le entrate e le spese effettivamente sostenute dalla gestione comunale

il ***bilancio di previsione*** ha il compito di dare autorizzazione all'inizio di ogni anno delle spese che i singoli assessorati potranno sostenere e garantire le adeguate coperture finanziarie attraverso la programmazione delle entrate



## RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

		<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Accertamenti di competenza	più	3.614.353,70	3.449.654,39	4.749.988,84
Impegni di competenza	meno	3.364.850,77	3.829.625,07	4.462.755,37
<b>Saldo</b>		<b>249.502,93</b>	<b>- 379.970,68</b>	<b>287.233,47</b>
quota di FPV applicata al bilancio	più		660.889,98	110.719,21
Impegni confluiti nel FPV	meno		110.719,21	110.795,95
<b>saldo gestione di competenza</b>		<b>249.502,93</b>	<b>170.200,09</b>	<b>287.156,73</b>



<b>DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA</b>		
		<b>2017</b>
Riscossioni	(+)	3.207.508,58
Pagamenti	(-)	2.560.158,13
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	647.350,45
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	110.719,21
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	110.795,95
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	- 76,74
Residui attivi	(+)	1.542.480,26
Residui passivi	(-)	1.902.597,24
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	- 360.116,98
<b>Saldo avanzo/disavanzo di competenza</b>		
		<b>287.156,73</b>



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	23.462,21
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.651.059,52
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.204.453,78
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	73.763,47
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	113.458,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)</i>		-
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>282.846,04</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	35.572,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche dispos.di legge o dei principi contabili	(+)	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destin.estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>	<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>318.418,04</b>



<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CAPITALE</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	4.000,00
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	87.257,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	748.248,82
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accens.prestiti dest.a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	794.162,65
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	37.032,48
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>8.310,69</b>



<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - EQUILIBRIO FINALE</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)</b>
<b>O) SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	(+)	<b>318.418,04</b>
<b>Z) SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	(+)	<b>8.310,69</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	-
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		
	<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>326.728,73</b>



## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			1.499.149,38
RISCOSSIONI	996.414,43	3.207.508,58	4.203.923,01
PAGAMENTI	941.012,00	2.560.158,13	3.501.170,13
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2017</b>			<b>2.201.902,26</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			-
<i>Differenza</i>			<b>2.201.902,26</b>
RESIDUI ATTIVI	1.286.463,84	1.542.480,26	2.828.944,10
RESIDUI PASSIVI	554.142,64	1.902.597,24	2.456.739,88
<i>Differenza</i>			<b>372.204,22</b>
<i>meno FPV per spese correnti</i>			73.763,47
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			37.032,48
<b>RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2017 (A)</b>			<b>2.463.310,53</b>



RENDICONTO 2016		VARIAZIONI 2017	RENDICONTO 2017	
<b>AVANZO ACCANTONATO</b>			<b>AVANZO ACCANTONATO</b>	
FCDE	292.028,35	152.000,00	FCDE CALCOLATO CON PRINCIPIO IN DEROGA	444.028,35
FONDO FINE MANDATO SINDACO	2.237,00	86800	FONDO FINE MANDATO SINDACO	3.105,00
FONDO CONTENZIOSI LEGALI	400.000,00	0	FONDO CONTENZIOSI LEGALI	400.000,00
FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0	0	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0
<b>TOTALE AVANZO ACCANTONATO</b>	<b>694.265,35</b>		<b>TOTALE AVANZO ACCANTONATO</b>	<b>847.133,35</b>
<b>AVANZO VINCOLATO</b>			<b>AVANZO VINCOLATO</b>	
<b>VICOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI:</b>	<b>38.790,96</b>		<b>VICOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI:</b>	<b>6.576,52</b>
SALARIO ACCESSORIO	35.572,00	0	SALARIO ACCESSORIO	0
10% BARRIERE ARCHITETTONICHE	3.218,96	3.357,56	10% BARRIERE ARCHITETTONICHE	6.576,52
<b>VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI:</b>			<b>VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI:</b>	432.868,47
FOPA DEL FIRMI' (FINANZ CON CONTR REGIONALE)	432.868,47	0	FOPA DEL FIRMI' (FINANZ CON CONTR REGIONALE)	432.868,47
<b>VINCOLI DERIVANTI DA CONTRAZIONE DI MUTUI:</b>			<b>VINCOLI DERIVANTI DA CONTRAZIONE DI MUTUI:</b>	364.437,97
CIRCONVALLAZIONE (CORRELATA AD ACC. 83/2009)	364.437,97	0	CIRCONVALLAZIONE (CORRELATA AD ACC. 83/2009)	364.437,97
<b>VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE:</b>	<b>161.506,55</b>		<b>VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE:</b>	<b>175.219,10</b>
AVANZO SU CIRCONVALLAZIONE ECCEDENTE ACCERTAMENTO MUTUO NR. 83/2009	118.043,05	-4.000,00	AVANZO SU CIRCONVALLAZIONE ECCEDENTE	
FRONTE COMMERCIALE DI VIA MONTE GRAPPA	43.463,50	0	FRONTE COMMERCIALE DI VIA MONTE GRAPPA	43.463,50
			FRATERNITA' E SISTEMI	17.712,55
SPESA IN CONTO CAPITALE	103.893,26	34.014,69	SPESA IN CONTO CAPITALE	137.907,95
<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>1.101.497,21</b>		<b>TOTALE AVANZO VINCOLATO</b>	<b>1.117.010,01</b>
<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>140.879,28</b>		<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>499.167,17</b>
			TOTALE AVANZO	2.463.310,53





<b>EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Risultato di amministrazione (+/-)	<b>673.118,51</b>	<b>1.894.149,63</b>	<b>2.463.310,53</b>
di cui:			
a) Parte accantonata	<b>491.303,51</b>	<b>694.265,35</b>	<b>847.133,35</b>
b) Parte vincolata	<b>0,00</b>	<b>997.603,95</b>	<b>979.102,06</b>
c) Parte destinata a investimenti	<b>40.935,72</b>	<b>103.893,26</b>	<b>137.907,95</b>
e) Parte disponibile (+/-) *	<b>140.879,28</b>	<b>98.387,07</b>	<b>499.167,17</b>



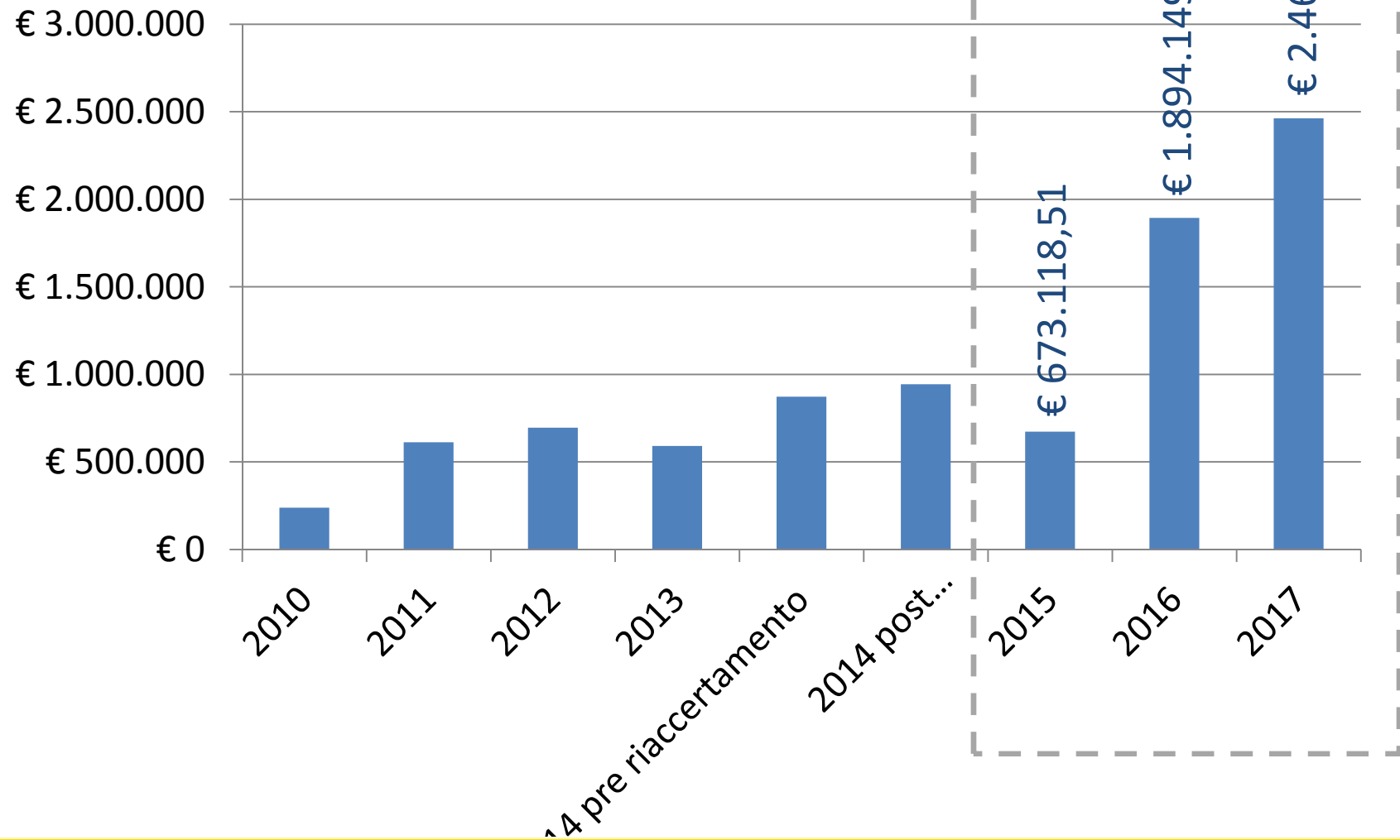
# Composizione

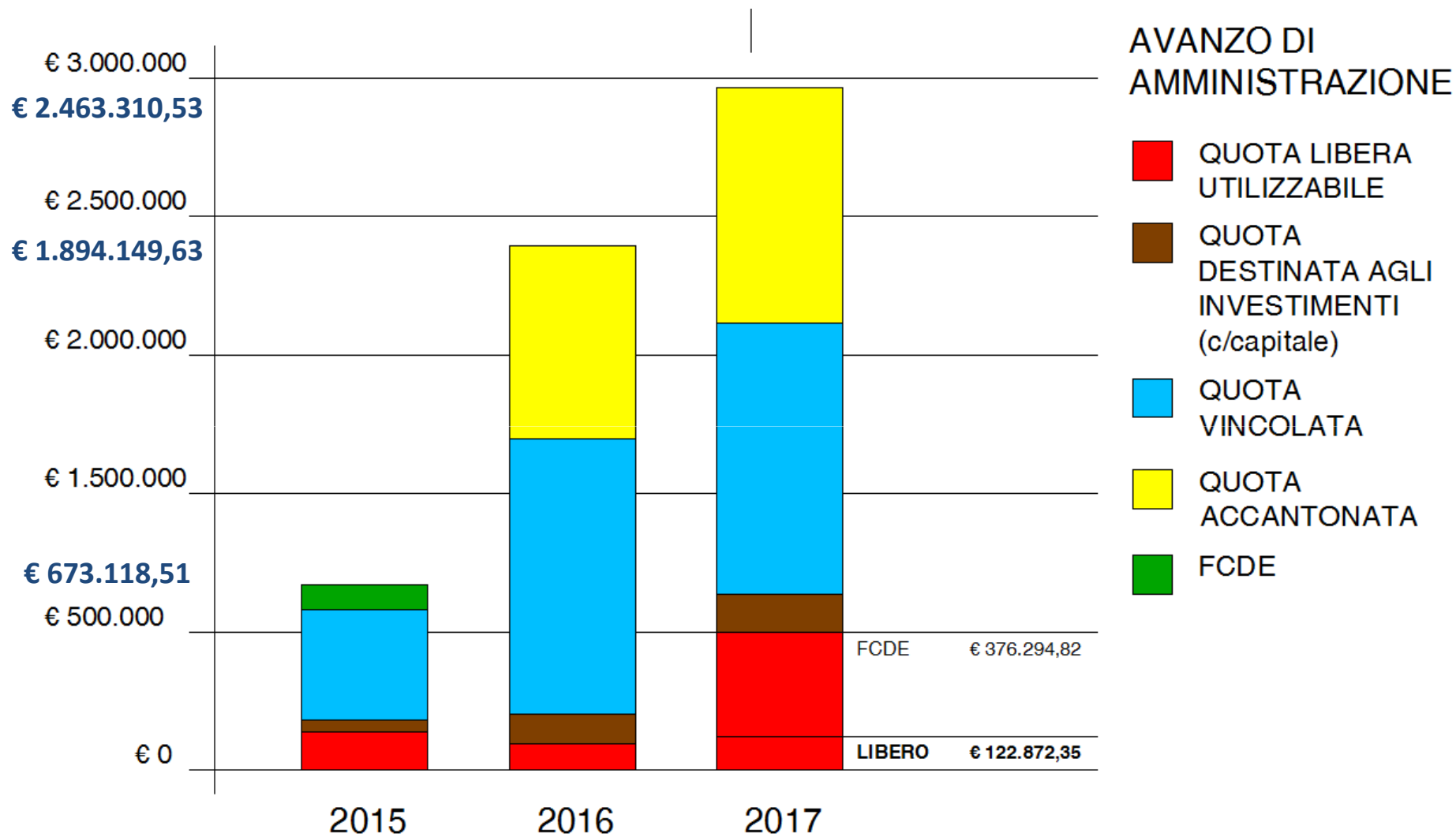
## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

<b>QUOTA ACCANTONATA</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• fondo crediti dubbia esigibilità: per il Comune di Boltiere il fondo è determinato con il metodo semplificato</li><li>• accantonamenti per potenziali passività (fondi spese e rischi)</li></ul>
<b>QUOTA VINCOLATA</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• da Leggi (Statali o Regionali) o dai Principi contabili</li><li>• da mutui o finanziamenti</li><li>• da trasferimenti erogati dall'ente per specifica destinazione</li><li>• da ENTRATE STRAORDINARIE di natura NON RICORRENTE, accertate e riscosse cui viene attribuita una specifica destinazione da parte dell'ente</li></ul>
<b>QUOTA DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• formata da entrate in conto capitale non spese senza vincoli di specifica destinazione</li></ul>
<b>QUOTA LIBERA UTILIZZABILE</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• <b>PRIORITARIMAMENTE</b> per salvaguardare gli <b>EQUILIBRI DI BILANCIO</b> ex art. 193 TUEL</li><li>• per copertura <b>DEBITI FUORI BILANCIO</b></li><li>• per estinzione anticipata mutui</li></ul>

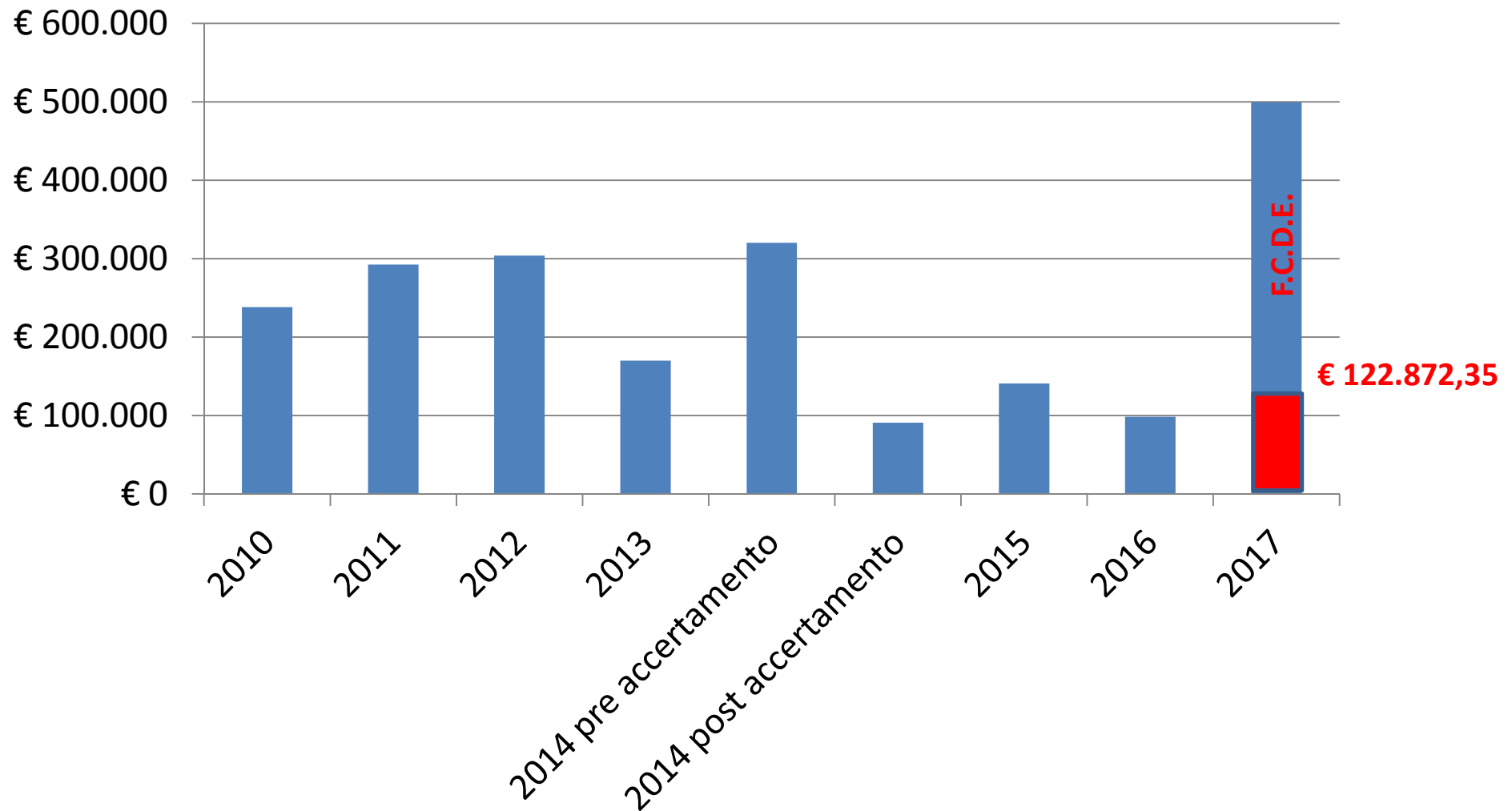


## TREND AVANZO DI AMMINISTRAZIONE





## TREND AVANZO LIBERO



- **VINCOLATO** prioritariamente per salvaguardare gli EQUILIBRI DI BILANCIO ex art. 193 TUEL
- per copertura DEBITI FUORI BILANCIO
- per estinzione anticipata mutui



<b>ALIQUOTE IMU/TASI</b>	<b>ANNO 2017</b>
Aliquota IMU - TASI 1^ casa (x mille)	5,000 – 1,00
Aliquota IMU - TASI 2^ casa (x mille)	9,500 – 1,500
Aliquota IMU - TASI fabbricati produttivi (x mille)	9,500 – 1,500
Aliquota IMU - TASI altro (x mille)	9,500 – 1,500

<b>ENTRATE TRIBUTARIE CONFRONTO ACCERTAMENTI CON PREVISIONI INIZIALI</b>				
<b>ENTRATE TRIBUTARIE</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Accertamenti 2017</b>	<b>Differenza tra accertamenti e previsioni iniziali</b>	<b>Scostamento in percentuale</b>
IMU/TASI	942.000,00	964.370,85	22.370,85	2,37%
Addizionale comunale IRPEF	522.000,00	522.000,00	0	0,00%
Addizionale energia elettrica		0	0	0,00%
TARES/TARI	528.453,00	580.509,91	52.056,91	9,85%
TOSAP		0	0	0,00%

<b>TREND STORICO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE</b>					
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>TREND STORICO</b>				
	<b>2013</b> (Accertamenti)	<b>2014</b> (Accertamenti)	<b>2015</b> (Accertamenti)	<b>2016</b> (Accertamenti)	<b>ANNO 2017</b> (Accertamenti)
ICI/IMU/TASI	710.356,43	642.324,41	597.012,50	722.832,52	964.370,85
Addizionale comunale IRPEF	470.000,00	489.000,00	560.315,00	489.055,00	522.000,00
Addizionale energia elettrica	0	0	0	0	0
TARSU/TARES/TARI	580.000,00	580.000,00	580.000,00	499.481,40	580.509,91
TOSAP	0	0	0	0	0



<b>Macroaggregati</b>		<b>rendiconto 2016</b>	<b>rendiconto 2017</b>	<b>variazione</b>
101	redditi da lavoro dipendente	537.075,92	477.196,07	-59.879,85
102	imposte e tasse a carico ente	47.727,61	43.190,36	-4.537,25
103	acquisto beni e servizi	1.597.457,88	2.048.396,71	450.938,83
104	trasferimenti correnti	380.060,66	394.058,29	13.997,63
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	190.315,29	187.053,15	-3.262,14
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste rettificative delle entrate	8.692,07	5.370,95	-3.321,12
110	altre spese correnti	40.031,67	49.188,25	9.156,58
<b>TOTALE</b>		<b>2.801.361,10</b>	<b>3.204.453,78</b>	<b>403.092,68</b>



# **ODG n°3**

## **3<sup>^</sup> variazione di Bilancio 2018-2020**





# LE PRINCIPALI MOTIVAZIONI

## POLIZIA LOCALE

***cap. 1047 | SPESE VARIE PER ACCERTAMENTI SANITARI AGENTI POLIZIA LOCALE | € 350,00***

*Al fine di rimborsare ai dipendenti della polizia locale le spese sostenute direttamente dagli agenti neo-assunti a titolo di:*

- *marca da bollo per certificato medico di idoneità per il rilascio del porto d'armi;*
- *parcella del medico curante per rilascio certificato porto d'armi;*
- *versamento bollettino postale a favore dell'ASL per rilascio porto d'armi.*



## SERVIZI FINANZIARI

1) *istituzione di due nuovi capitoli in PARTITE DI GIRO al fine di far transitare in bilancio entrate e spese non andate a buon fine:*

**cap. 6008 | ENTRATE A SEGUITO DI SPESE NON ANDATE A BUON FINE | €20.000,00**

**cap. 5008 | SPESE NON ANDATE A BUON FINE | € 20.000,00**

*La variazione riguarda tutte le annualità del bilancio di previsione 2018-2020;*

2) *considerato che il servizio di segreteria generale, ad oggi non risulta ancora in convenzione, resasi necessario finanziarie la spesa dovuta e richiesta dal Comandate della Polizia Locale, si prevedono,*

**cap. 1019/6 QUOTA SPESE SEGRETARIO COMUNALE IN CONVENZIONE – TRASFERIMENTI | minori spese per € 350,00**



## SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

- L'entrata e la correlata spesa, per l'importo di € 3.500,00, a titolo di erogazione delle risorse a favore dei Comuni che accolgono richiedenti protezione internazionale. La spesa è stata stanziata ad apposito capitolo per l'attuazione delle misure che verranno concordate con i Comuni aderenti al progetto SPRAR in essere.
- La riduzione di entrata, per € 1.500,00, prevista a titolo di contributi comunitari per la distribuzione di latte e di prodotti lattiero-caseari nelle mense scolastiche, in quanto tale misura non viene più erogata dalla CE.  
A tale minore entrata corrisponde una minore spesa relativa al servizio di ristorazione scolastica per € 420,00, corrispondente alla percentuale di compenso riconosciuta alla ditta che curava la pratica per conto del Comune.
- L'aumento di spesa per il servizio mensa a favore dei dipendenti comunali per € 2.000,00 connesso all'aumento del numero di dipendenti, con conseguente aumento di entrata per la quota di 1/3 a carico degli stessi dipendenti.



## SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA

- La **riduzione di spese** alla missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione - programma 7 – elettorale - anagrafe e stato civile - per circa **€700,00** connessa alla determinazione delle spese da riconoscere al Comune di Treviglio per la **commissione elettorale mandamentale** e **all'ATS per la gestione del servizio ICARO** (comunicazione telematica atti nascita) per l'anno 2018.
- La **minore spesa** per il **servizio di gestione documentale** per **€ 2.000,00**;
- Lo **spostamento di € 300,00** dal programma **Sport e tempo libero** al programma Istruzione per la gestione dell'evento Boltimpiadi, a **conclusione del progetto di atletica a scuola**;
- L' **aumento di € 500,00** (missione 12 – programma 1 interventi per l'infanzia, minori e asilo nido) connesso al **maggior numero di famiglie che hanno diritto al contributo concesso dal Comune per la frequenza al locale asilo nido.**

